Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "СЭМЗ" за 2023 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Билоус Игорь Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	53 736	(19 898)	79 306	(989)	909	(11 217)	-	-	-	132 053	(30 206)
	5210	за 2022г.	48 029	(14 050)	6 872	(408)	408	(6 256)	-	-	-	54 493	(19 898)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	23 896	(6 835)	16 641	-	-	(5 849)	-	-	-	40 537	(12 684)
	5211	за 2022г.	22 548	(3 580)	1 348	-	-	(3 750)	-	-	-	23 896	(6 835)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5203	за 2023г.	12 913	(8 741)	9 458	-	-	(570)	-	-	-	22 371	(9 311)
	5213	за 2022г.	13 321	(8 217)	-	(408)	408	(932)	-	-	-	12 913	(8 741)
Сооружения	5204	за 2023г.	10 707	(3 298)	-	-	-	(1 410)	-	-	-	10 707	(4 708)
	5214	за 2022г.	10 707	(1 888)	-	-	-	(1 410)	-	-	-	10 707	(3 298)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	464	(282)	-	-	-	(112)	-	-	-	464	(394)
	5215	за 2022г.	464	(118)	-	-	-	(164)	-	-	-	464	(282)
Земельные участки	5206	за 2023г.	-	-	7 596	-	-	-	-	-	-	7 596	-
	5216	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА по договорам лизинга	5207	за 2023г.	5 756	(742)	45 611	(989)	909	(3 276)	-	-	-	50 378	(3 109)
	5217	за 2022г.	989	(247)	5 524	-	-	-	-	-	-	6 513	(742)
ППА по договорам лизинга в межотчетный период	5208	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2022г.	6 513	(742)	(757)	-	-	-	-	-	-	5 756	(742)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	54 601	211 622	-	(78 317)	187 906
	5250	за 2022г.	31 182	30 291	-	(6 872)	54 601
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023г.	-	15 652	-	(15 652)	-
	5251	за 2022г.	-	1 348	-	(1 348)	-
Транспортные средства	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
ППА по договорам лизинга	5243	за 2023г.	-	45 611	-	(45 611)	-
	5253	за 2022г.	-	5 524	-	(5 524)	-
Здания	5244	за 2023г.	46 631	56 664	-	(9 458)	93 837
	5254	за 2022г.	23 436	23 195	-	-	46 631
Земельные участки	5245	за 2023г.	-	7 596	-	(7 596)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Авансы, направленные на капитальные вложения	5246	за 2023г.	-	86 099	-	-	86 099
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5247	за 2023г.	7 970	-	-	-	7 970
	5257	за 2022г.	7 746	224	-	-	7 970

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	65	-
в том числе: Универсальный токарный центр с ЧПУ CT8DY	5261	65	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	47 269	5 014	742
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	45 500	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	7 596	-	-
Инвестиционная недвижимость	5288	-	-	-

Руководитель _____ Билоус Игорь Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	100	-	2 735	-	-	121	-	2 835	-
	5311	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
в том числе: Вклады в Уставный капитал	5302	за 2023г.	100	-	35	-	-	-	-	135	-
	5312	за 2022г.	100	-	-	-	-	-	-	100	-
Выданные займы	5303	за 2023г.	-	-	2 700	-	-	121	-	2 700	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	31 551	-	108 523	(51 478)	-	1 831	-	88 596	-
	5315	за 2022г.	9 960	-	56 801	(35 210)	-	607	-	31 551	-
в том числе: Выданные займы	5306	за 2023г.	31 551	-	108 523	(51 478)	-	1 831	-	88 596	-
	5316	за 2022г.	9 960	-	56 801	(35 210)	-	607	-	31 551	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	31 651	-	111 258	(51 478)	-	1 952	-	91 431	-
	5310	за 2022г.	10 060	-	56 801	(35 210)	-	607	-	31 651	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Билоус Игорь Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	182 501	-	182 501	2 507 369	(2 595 900)	-	-	X	93 970	-	93 970
	5420	за 2022г.	30 488	-	30 488	1 119 396	(967 383)	-	-	X	182 501	-	182 501
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	182 501	-	182 501	1 111 743	(1 227 708)	-	-	-	66 536	-	66 536
	5421	за 2022г.	30 488	-	30 488	595 280	(443 267)	-	-	-	182 501	-	182 501
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	1 369 764	1 368 192	-	-	-	1 572	-	1 572
	5422	за 2022г.	-	-	-	524 116	(524 116)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	25 862	-	-	-	-	25 862	-	25 862
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Билоус Игорь Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	355 081	-	1 145 617	-	(1 220 305)	-	-	-	-	-	280 393	-
	5530	за 2022г.	147 142	-	760 447	-	(552 508)	-	-	-	-	-	355 081	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	210 585	-	587 137	-	(610 822)	-	-	-	-	-	186 900	-
	5531	за 2022г.	131 989	-	261 319	-	(182 723)	-	-	-	-	-	210 585	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	138 370	-	520 728	-	(576 284)	-	-	-	-	-	82 814	-
	5532	за 2022г.	9 970	-	469 880	-	(341 480)	-	-	-	-	-	138 370	-
Прочая	5513	за 2023г.	5 874	-	30 487	-	(33 199)	-	-	-	-	-	3 162	-
	5533	за 2022г.	2 708	-	29 248	-	(26 082)	-	-	-	-	-	5 874	-
Наорги и взносы	5514	за 2023г.	252	-	7 265	-	-	-	-	-	X	X	7 517	-
	5534	за 2022г.	2 475	-	-	-	(2 223)	-	-	-	X	X	252	-
Итого	5500	за 2023г.	355 081	-	1 145 617	-	(1 220 305)	-	-	X	-	-	280 393	-
	5520	за 2022г.	147 142	-	760 447	-	(552 508)	-	-	X	-	-	355 081	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	4 295	199 667	-	(300)	-	(40 420)	-	-	163 242
	5571	за 2022г.	1 914	5 644	-	(400)	-	(2 106)	-	-	5 052
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	45 500	-	-	-	-	-	-	45 500
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	1 419	100 577	-	(300)	-	-	-	-	101 696
	5573	за 2022г.	1 119	700	-	(400)	-	-	-	-	1 419
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочное обязательство по лизингу	5555	за 2023г.	2 876	53 590	-	-	-	(40 420)	X	X	16 046
	5575	за 2022г.	795	4 944	-	-	-	(2 106)	X	X	3 633
Долгосрочное обязательство по лизингу в межотчетный период	5556	за 2023г.	3 633	(757)	-	-	-	-	X	X	2 876
	5576	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	518 314	2 200 446	12 509	(2 428 020)	-	40 420	-	-	343 669
	5580	за 2022г.	118 030	1 486 937	3 197	(1 091 981)	-	2 106	-	-	518 289
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	127 066	1 573 766	-	(1 528 954)	-	-	-	-	171 878
	5581	за 2022г.	24 150	787 900	-	(684 984)	-	-	-	-	127 066
авансы полученные	5562	за 2023г.	329 118	351 672	-	(566 617)	-	-	-	-	114 173
	5582	за 2022г.	4 362	573 241	-	(248 485)	-	-	-	-	329 118
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	29 815	197 083	-	(187 363)	-	-	-	-	39 535
	5583	за 2022г.	25 913	92 179	77	(88 354)	-	-	-	-	29 815
кредиты	5564	за 2023г.	27 388	70 249	8 253	(105 493)	-	-	-	-	397
	5584	за 2022г.	50 789	29 101	2 841	(55 343)	-	-	-	-	27 388
займы	5565	за 2023г.	2 880	-	1 200	(2 501)	-	-	-	-	1 579
	5585	за 2022г.	4 947	4 179	279	(6 525)	-	-	-	-	2 880
прочая	5566	за 2023г.	1 489	709	-	(1 104)	-	-	-	-	1 094
	5586	за 2022г.	7 396	337	-	(6 244)	-	-	-	-	1 489
Краткосрочное обязательство по лизингу	5567	за 2023г.	558	6 967	3 056	(35 988)	-	40 420	X	X	15 013
	5587	за 2022г.	473	-	-	(2 046)	-	2 106	X	X	533
Краткосрочное обязательство по лизингу в межотчетный период	5568	за 2023г.	533	-	25	-	-	-	X	X	558
	5588	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

Итого	5550	за 2023г.	522 609	2 400 113	12 509	(2 428 320)	-	X	-	-	506 911
	5570	за 2022г.	119 944	1 492 581	3 197	(1 092 381)	-	X	-	-	523 341

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Билоус Игорь Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 286 276	426 494
Расходы на оплату труда	5620	170 432	79 952
Отчисления на социальные нужды	5630	12 865	6 162
Амортизация	5640	10 309	6 256
Прочие затраты	5650	111 209	68 154
Итого по элементам	5660	1 591 091	587 018
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(25 862)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 565 229	587 018

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Билоус Игорь Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	9 231	-	-	9 231
в том числе:						
Резервы на отпуска	5701	-	9 231	-	-	9 231

Руководитель _____ Билоус Игорь Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	45 500	27 388	50 789
в том числе: Все имущество в пределах задолженности по кредиту	5811	45 500	27 388	50 789

Руководитель _____ **Билоус Игорь Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	77		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	77		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Билоус Игорь Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

10. ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Сарапульский электромеханический завод» (ООО «СЭМЗ») за 2023 год

10.1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «**Сарапульский электромеханический завод**»

Сокращенное наименование - ООО «**СЭМЗ**»

Адрес юридического лица: 427964, Удмуртская Республика, г.о. Город Сарапул, г. Сарапул, проезд Красный, здание 25, помещение 1

Основной государственный регистрационный номер – 1181832015420
ИНН 1838022029 КПП 183801001

Зарегистрировано 03.07.2018 Управление Федеральной налоговой службы по Удмуртской Республике.

Размер уставного капитала 20 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества в составе:

1. Билоус Игорь Васильевич – 60%
2. Павликов Алексей Николаевич – 25%
3. Буланов Петр Сергеевич – 15%

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Билоус Игорь Васильевич.

Основным видом деятельности Общества является Производство прочего электрического оборудования (ОКВЭД 27.90).

Общество является резидентом территории опережающего социально-экономического развития в соответствии с Соглашением № 7 об осуществлении деятельности на территории опережающего социально-экономического развития «Сарапул» от 18 декабря 2018 г.

Общество имеет следующие сертификаты и декларации:

сертификат соответствия ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015);

декларация о соответствии требованиям ГОСТ 14695-80 пп.3.12, 3.14, 3.18, 3.19, 3.20, 3.25, 3.32, ГОСТ 1516.3-96 п. 4.14

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 г. составила 222 человека.

Списочная численность работников Общества на 31.12.2023г. составила 236 человек.

Средняя заработная плата по организации за 2023 г. составила 65 тыс. руб.

10.2. Существенные элементы учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ) в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

Применяемая учетная политика сформирована на основании следующих допущений:

- Допущение имущественной обособленности

32

- Допущение непрерывности деятельности
- Допущение последовательности применения учетной политики
- Допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Все активы и обязательства подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные.

Активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев на дату их образования. Остальные активы и обязательства являются долгосрочными.

Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2023 г.

Курсы валют составили на эту дату:
- 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб.)
- 12,5762 руб. за 1 Китайский юань (31 декабря 2022 г. – 98,9492 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы.

Капитальные вложения

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Основные средства

Стоимость основных средств не может быть менее 100 000 руб. Объект, стоимостью не более 100 000 руб., не признается активом, а затраты на приобретение, создание такого объекта отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям признания основного средства, учитываются в качестве объектов ОС.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Ежегодно производится проверка основных средств на обесценение. Суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Переоценка основных средств не производится.

Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Стандарт не применяется в случаях, когда:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В случаях, когда по договору аренды ООО «СЭМЗ» выступает Арендатором и при этом принято решение не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, порядок признания расходов по арендным платежам осуществляется равномерно.

Учет права пользования активом (ППА) у арендатора осуществляется на счетах учета основных средств и в том же порядке, что и учет основных средств, схожих по характеру использования.

Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы».

Все виды запасов оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, являются расходами периода, в котором они были приобретены.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости.

Ежегодно на отчетную дату проводится проверка запасов на обесценение с созданием резерва на обесценение запасов.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

При передаче в производство или ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

При изменении способа оценки последствия будут несущественные.

Стоимость запасов, выявленных при инвентаризации, определяется по справедливой стоимости. При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются расходами будущих периодов.

Объекты, права на которые истекают в срок более чем 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе как прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Бухгалтерского баланса).

Прочие расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса).

Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам, определяется исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом резервов по сомнительным долгам. Сомнительным долгом является задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами. Величина резерва по сомнительным долгам определяется по каждому сомнительному долгу (срок платежа наступил в соответствии с условиями договора) и в зависимости от оценки вероятности погашения долга.

Резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Невозможная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Финансовые вложения.

Все затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

По выданным займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Кредиты и займы полученные.

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в стоимость инвестиционного актива (до момента его принятия к учету) или в состав прочих расходов, исходя из условий предоставления займа (кредита).

Оценочные обязательства.

Общество не создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам в связи с его несущественностью.

Признание доходов и расходов.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: от реализации выпущенной продукции.

Доходы признаются доходами по обычным видам деятельности, если они связаны с выпуском собственной продукции.

Общество признает доходы от продажи продукции, основных средств и прочего имущества на дату отгрузки при выполнении условия перехода права собственности.

Выручку от выполнения продажи продукции с длительным циклом изготовления признает по завершении изготовления продукции в целом.

Расходы на строительство учитываются раздельно по каждому объекту строительства. При этом прямыми расходами являются все расходы, непосредственно относящиеся к строительству данного объекта. Все остальные расходы являются управленческими. Управленческие расходы признаются в полном объеме в том периоде, к которому они относятся.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Общество рассчитывает налог на прибыль с учетом ПБУ 18/2. При этом применяется Затратный метод учета расчетов налога на прибыль.

Отложенные обязательства и отложенные активы отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности пользователям исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год пользователям, но до даты утверждения такой отчетности, исправляется с составлением пересмотренной бухгалтерской отчетности.

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетной политике.

Учетная политика применяется с 2018 г. последовательно от одного отчетного года к другому.

В 2023 году ООО «СЭМЗ» утратило право на применение упрощенных способов бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

В связи с этим по договорам лизинга, срок которых превышает 31.12.2023 г., было произведено дисконтирование платежей.

В результате переходных операций в межотчетный период были изменены показатели бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.01.2023 г.:

Скорректированные данные приведены в таблице:

Код стр.	Показатель	Было на 31.12.2022	Стало на 01.01.2023	Комментарий
АКТИВЫ				
1150	Основные средства	89 197	88 439	Стоимость основных средств скорректирована на сумму процентов по аренде (758) тыс. руб.
ПАССИВЫ				
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	161 774	161 749	Проценты по аренде за декабрь 2022г. признаны в расходах (25) тыс. руб.
1450	Прочие долгосрочные обязательства	4 366	3 633	Стоимость обязательства по аренде скорректирована на сумму процентов по аренде (733) (758 –25) тыс. руб.
	Итого корректировка активов		**(758)**	
	Итого корректировка пассивов		**(758)**	

10.3. Раскрытие существенных показателей.

Денежные показатели приведены в тысячах рублей.

Расшифровка некоторых показателей Бухгалтерского баланса.

Арендуемые основные средства

В 2023 году продолжили действие договоры лизинга с:

ООО «ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ» договор № ДЛ-167066-23 от 13.07.2023 г. по транспортному средству Mercedes Benz S-Class; срок окончания действия договора лизинга 18.08.2026 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 399,5 тыс. руб.

ООО "КАРКАДЕ" договоры:

№ 51989/2022 от 12.12.2022 г. по транспортному средству Автопогрузчик Hundai 50D-9SA; срок окончания действия договора лизинга 12.11.2025 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 434,29 тыс. руб.
№ 22997/2021 от 27.08.2021 г. по транспортному средству грузовой автомобиль с крановой установкой КС-55732; срок окончания действия договора лизинга 27.07.2026 г.
№ 8858/2021 от 21.04.2021 г. по транспортному средству BMW X7; срок окончания действия договора лизинга 17.09.2024 г.

ООО "ЛК ЭВОЛЮЦИЯ" договор № 2021_365 от 16.02.2021 г. по транспортному средству Volvo XC60; срок окончания действия договора лизинга 16.02.2024 г.

ООО "РЕСО-ЛИЗИНГ" договор № 48886ДМО10-СЭ/02/2023 от 29.06.2023 г. по транспортному средству PORSCHE CAYENNE; срок окончания действия договора лизинга 20.07.2026 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 426,55 тыс. руб.

ООО "ФИНПРАЙД" договоры:
№ 115/ДЛ-20 от 25.06.2020 г. по транспортному средству Автопогрузчик вилочный дизельный Hundai 30D-7SA; срок окончания действия договора лизинга 05.07.2023 г.
№ 116/ДЛ-21 от 08.06.2021 г. по Комплекс для проверки первичного и вторичного электрооборудования на базе прибора РЕТОМ-21; срок окончания действия договора лизинга 15.06.2023 г.
№ 131/ДЛ-23 от 28.02.2023 г. по Оборудование для порошковой окраски; срок окончания действия договора лизинга 15.03.2025 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 207,35 тыс. руб.
№ 132/ДЛ-23 от 18.04.2023 г. по Котел отопительный газовый наружного размещения марки «KOTLOFF; срок окончания действия договора лизинга 22.04.2025 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 106 тыс. руб.
№ 133/ДЛ от 19.04.2023 г. по Индивидуальный тепловой пункт; срок окончания действия договора лизинга 22.04.2025 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 123,48 тыс. руб.
№ 134/ДЛ-23 от 26.04.2023 г. по станки для металлообработки в количестве 6 шт.; срок окончания действия договора лизинга 20.05.2026 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 1 044,67 тыс. руб.
№ 135/ДЛ-23 от 12.05.2023 г. по Канализационная насосная станция VIAPLAST™ KNS; срок окончания действия договора лизинга 22.04.2025 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 39,8 тыс. руб.
№ 136/ДЛ-23 от 02.08.2023 г. по Вентиляционное оборудование; срок окончания действия договора лизинга 05.08.2025 г. Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 299 тыс. руб.

Информация, связанная с учетом договоров лизинга, помимо указанной выше по каждому договору лизинга

№	Показатели	Характеристики
1	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	Для управленческих целей
2	Основание и порядок расчета процентной ставки	15 % Средняя ставка привлеченных кредитных ресурсов
3	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменных платежей нет
4	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются	Нет
5	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и	Не производились

38

	порядок их компенсации	
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	Не производились
7	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	Предусмотрен переход права собственности по окончании договора лизинга
8	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений	Нет
9	Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018*, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется	Нет
10	В отношении права пользования активом – информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Основные средства, переоценка не производится
11	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018*, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	Нет
12	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Нет
13	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	Нет

Займы, выданные в составе долгосрочных финансовых вложений (стр.1170).

	2023 г.	**2022 г.**
Заем, предоставленный ООО "БАШНИ ВОСТОКА" №07-Займ/СЭМЗ/2022 от 28.12.2022 со сроком погашения 28.12.2027г. под 8 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	1 500	-
Передано в отчетном году	-	1 500
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	1 500	1 500
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	1	-
Начислено в отчетном году	120	1
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	121	1
	2023 г.	**2022 г.**
Заем, предоставленный ООО "БАШНИ ВОСТОКА" № 01-08/З-Сэмз/2022 от 10.08.2022 со сроком погашения 31.12.2030 г. под 0 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	1 200	-
Передано в отчетном году	-	3 200
Возвращено в отчетном году	-	2 000
Задолженность на 31 декабря	1 200	1 200
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

Займы, выданные в составе краткосрочных финансовых вложений (стр.1240).

	2023 г.	2022 г.
Заем, предоставленный ООО "БАЛТЭНЕРГОСЕРВИС" № 3/СЭМЗ/2021 от 11.06.2021 со сроком погашения 31.12.2024 г. под 0 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	15 756	9 960
Передано в отчетном году	-	5 796
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	15 756	15 756
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

	2023 г.	2022 г.
Заем, предоставленный ООО "НОВАЯ БАШНЯ" № 02/З-НБ/2022 от 27.07.2022 со сроком погашения 31.12.2024 г. под 0 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	8 095	-
Передано в отчетном году	2 165	23 095
Возвращено в отчетном году	270	15 000
Задолженность на 31 декабря	9 990	8 095
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

	2023 г.	2022 г.
Заем, предоставленный ООО «Элмонт» № 04-Займ/2022 от 19.07.2022 г. со сроком погашения 31.12.2024 г. под 10 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	5 000	-
Передано в отчетном году	5 200	27 910
Возвращено в отчетном году	9 900	22 910
Задолженность на 31 декабря	300	5 000
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	310	-
Начислено в отчетном году	233	607
Возвращено в отчетном году	-	297
Задолженность на 31 декабря	543	310

	2023 г.	2022 г.
Заем, предоставленный ООО "Элмонт" № №04-Займ/2022 от 19.07.2022 г. ДС №1 от 18.04.2023 г. со сроком погашения 31.12.2024 г. под 8 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Передано в отчетном году	97 296	-

Возвращено в отчетном году	34 746	-
Задолженность на 31 декабря	62 550	-
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	1 588	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	1 588	-

	2023 г.	**2022 г.**
Заем, предоставленный ООО «Элпроект» № 04-Элпроект от 16.05.2023 г. со сроком погашения 31.12.2023 г. под 8 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Погашено в отчетном году	3 862	-
Возвращено в отчетном году	3 862	-
Задолженность на 31 декабря	-	-
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	10	-
Возвращено в отчетном году	10	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

Займы, полученные в составе долгосрочных обязательств (стр.1410)

При этом все проценты являются краткосрочными обязательствами.

	2023 г.	**2022 г.**
Заем, полученный от ИП Буланов Петр Сергеевич № 06-СЭМЗ/2021 от 11.05.2021г. со сроком погашения 31.12.2027 г. под 0 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	119	119
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	119	119
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-

	2023 г.	**2022 г.**
Заем, полученный от ООО "СФЕРА" № 01-С от 14.06.2019 г. со сроком погашения 31.12.2027 г. под 8 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	1 000	1 000
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	1 000	1 000
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	364	-

41

Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	364	-

	2023 г.	2022 г.
Целевой заем на приобретение линии по производству силового оборудования (трансформаторов) для комплектных трансформаторных подстанций, полученный от УФК ПО Г. МОСКВЕ (ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ) л/с 31736Щ66660 № ДЗ-294/22 от 26.12.2022 г. со сроком погашения 26.12.2027 г. под 1 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	100 000	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	100 000	-
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	740	-
Возвращено в отчетном году	710	-
Задолженность на 31 декабря	30	-

	2023 г.	2022 г.
Заем, полученный от ООО "ЭЛПРОЕКТ" № 02-Элпроект от 11.03.2022 г. со сроком погашения 31.12.2027 г. под 10 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	300	-
Получено в отчетном году	-	700
Возвращено в отчетном году	300	400
Задолженность на 31 декабря	-	300
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	35	-
Начислено в отчетном году	7	35
Возвращено в отчетном году	42	-
Задолженность на 31 декабря	-	35

	2023 г.	2022 г.
Заем, полученный от Билоуса Игоря Васильевича № 129-З/2019 от 28.07.2019 г. со сроком погашения 31.12.2027 г. под 8 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	36	36
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	36	36

	2023 г.	2022 г.
Заем, полученный от ООО "ЭЛМОНТ" № 48-П/2018 от 15.09.2018 г. со сроком погашения 15.09.2021 г. под 8 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-

Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	247
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	247
Задолженность на 31 декабря	-	-

	2023 г.	**2022 г.**
Кредит, полученный от Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"№ 1451/СПБ4-РКЛ/23 от 12.09.2023г. со сроком погашения 11.09.2025 г. –12,25%		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	45 500	
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	45 500	-
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	1 603	-
Возвращено в отчетном году	1 206	-
Задолженность на 31 декабря	397	-

Поручителем по данному обязательству выступает ООО «Элпроект» и обязуется отвечать перед Банком за исполнение ООО «СЭМЗ» всех обязательств перед Банком, вытекающих из кредитного договора. Сумма обязательств по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 45 000 тыс.руб.

	2023 г.	**2022 г.**
Заем, полученный от ООО "ЭЛМОНТ ЭНЕРГО" №02- 51-3/2019 от 10.06.2019 г. со сроком погашения 31.12.2027 г. под 8 % годовых		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	1 750	3 850
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	1 173	2 100
Задолженность на 31 декабря	577	1 750
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	1 050	805
Начислено в отчетном году	90	245
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	1 140	1 050

Кредит и заем, полученные в составе краткосрочных обязательств (стр. 1510)

	2023 г.	**2022 г.**
Кредит, полученный от АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" Кредитное соглашение № 25183-MSK от 14.10.2020 г. со сроком погашения 31.12.2023 г.		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	27 388	50 789
Получено в отчетном году	70 249	29 101
Возвращено в отчетном году	97 637	52 502
Задолженность на 31 декабря	-	27 388

Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	-	-
Начислено в отчетном году	6 650	2 841
Возвращено в отчетном году	6 650	2 841
Задолженность на 31 декабря	-	-

Обеспечением по данному кредиту является офисное помещение, находящее в собственности ООО «СЭМЗ» и оцененное сторонами в сумме 55 545 тыс. руб. (балансовая стоимость на 31.12.2022 г. составляет 41 454 тыс. руб.).

Кроме того, обеспечением является поручительство за второго созаемщика ООО «СЭМЗ» в сумме не более 50 000 тыс. руб.

Все обеспечения по кредиту по состоянию на 31.12.2023 г. сняты.

	2023 г.	**2022 г.**
Заем, полученный от ООО "ХОРДА" № 10-СЭМЗ/2020 от 02.12.2020г. со сроком погашения 31.12.2027 г. –5%		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	-	
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	-	-
Сумма по процентам, начисленным, отраженным по строке 1510		
Задолженность на 1 января	10	10
Начислено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	10	10

Помимо этого, ООО «СЭМЗ» выступает наряду с ООО «Элмонт» поручителем перед ПАО «Совкомбанк» в рамках договора КРЕДИТНЫЙ ДОГОВОР № 1504/СПБ4-ТКЛ/23 от 26.12.2023 г за Заемщика ООО «Элпроект» по возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 35 000 тыс. руб. на срок до 25.12.2024 г. на условиях ключевая ставка Банка России (в % годовых), увеличенная на 3,5%.

Расшифровка некоторых показателей Отчета о финансовых результатах.

Состав прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах).

Вид дохода	**2023 г.**	**2022 г.**
Курсовые разницы	2 294	1 795
Прибыль от операций покупки валюты	19	28
Прочие	77	3 003
ИТОГО	**2 390**	**4 826**
Вид расхода	**2023 г.**	**2022 г.**
Финансовая помощь дочерней организации	8 350	-
Услуги банка	3 068	1 081
Услуги банка по выдаче банковских гарантий	8 541	2 548
Убытки прошлых лет	57	97
Благотворительность	60	150

Вид дохода	2023 г.	2022 г.
Курсовые разницы	681	2 183
Штрафы по хоз. договорам	1 195	855
Госпошлина	19	-
Убытки от операций покупки валюты	3 575	246
Корпоративные расходы	11 042	3 146
Прочие	453	368
ИТОГО	**37 041**	**10 674**

Постоянные разницы при расчете налога на прибыль в 2023 году составили 1 154 тыс. рублей (в 2022г. – 191 тыс. рублей).

Существенным показателем является тот факт, что ООО «СЭМЗ» является резидентом территории опережающего социально-экономического развития в соответствии с Соглашением № 7 об осуществлении деятельности на территории опережающего социально-экономического развития «Сарапул» от 18 декабря 2018 г.

Согласно условий данного Соглашения Общество обязано соблюдать конкретные условия, а именно:

- обеспечить реализацию инвестиционного проекта и выполнение показателей инвестиционного проекта «Производство комплектных подстанций»;
- осуществлять деятельность по видам экономической деятельности 27.90 – Производство прочего электрического оборудования в рамках реализации инвестиционного проекта «Производство комплектных подстанций»;
- в период действия Соглашения направить на реализацию инвестиционного проекта капитальные вложения в объеме 302 000 тыс. руб., без учета НДС;
- обеспечить создание в ходе реализации проекта не менее 50 новых рабочих мест;
- не создавать (не иметь) филиалов и представительств за пределами территории опережающего развития.

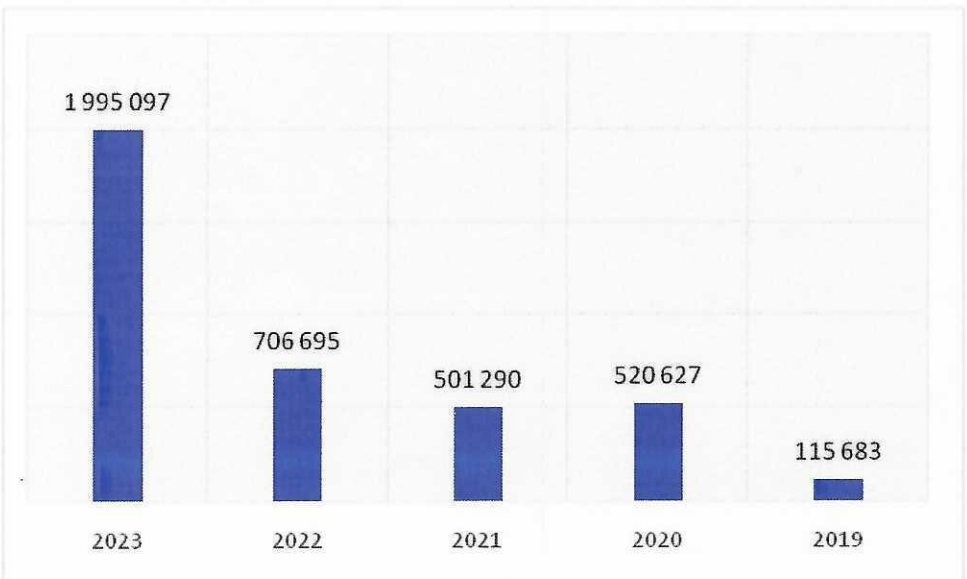
В соответствии с п. 3.5 Соглашения Резидент в праве применять налоговые льготы в порядке и на условиях, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, Законом Удмуртской Республики от 5 марта 2003 года № 8-РЗ «О налоговых льготах, связанных с осуществлением инвестиционной деятельности», Законом Удмуртской Республики от 27 ноября 2003 года № 55-РЗ «О налоге на имущество организаций в Удмуртской Республике», Решением Сарапульской городской Думы от 28 июня 2018 года № 2-449 «О земельном налоге на территории муниципального образования «Город Сарапул».

Таким образом для резидентов предусмотрен льготный налоговый режим: налог на прибыль в федеральный бюджет обнуляется, отчисления в региональный бюджет составят не более 5 % в течение первых пяти лет с момента первой прибыли, затем не более 10 %. Обнуляются налоги на землю и имущество, страховые взносы снижаются до 7,6 %



Значимым событием в 2023 г. стал рост показателя выручки в сравнении с показателем за предшествующий год на 182 % (с 706 695 тыс. руб. до 1 995 097 тыс. руб.). Динамика роста выручки показана на рисунке 1.

Рисунок 1. - Динамика роста выручки за период 2019 – 2023 гг.



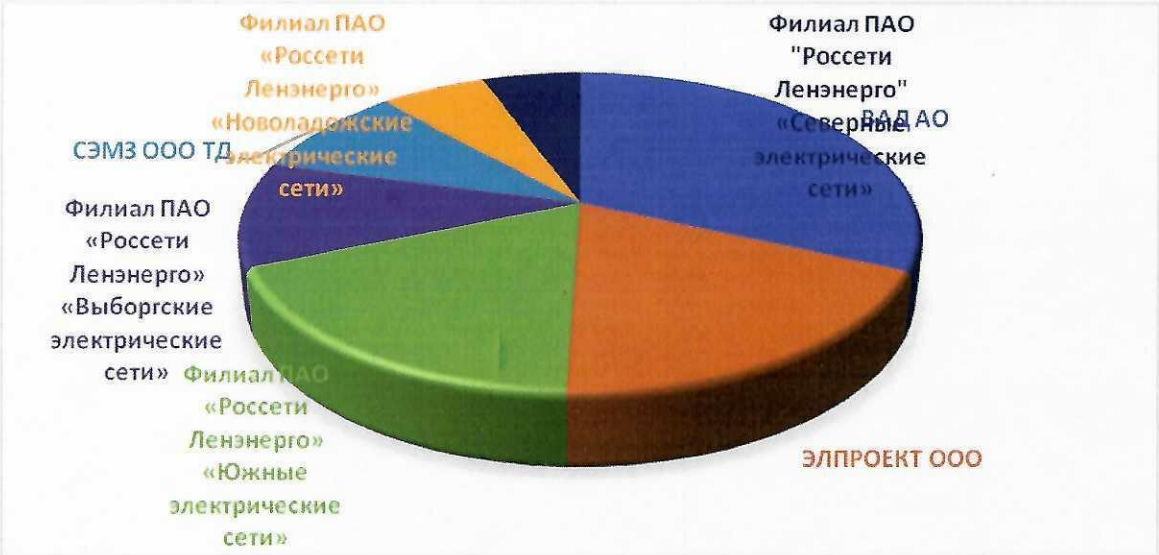
Самым масштабным на протяжении 2023 г. был контракт с АО "ВАД" по реализации трансформаторов и двухтрансформаторных подстанций на сумму 496 130 тыс. руб. (без НДС).

Вторым по сумме выручке является ООО «Элпроект» по договорам на реализацию мачтовых трансформаторных подстанций, блочных комплектных трансформаторных подстанции, электротехнических распределительных устройств на сумму 291 198 тыс. руб. (без НДС).

И третьим по величине выручки выступает Филиал ПАО «Россети Ленэнерго» «Южные электрические сети» с договорами на реализацию комплектных трансформаторных подстанций, мачтовых трансформаторных подстанций на сумму 281 169 тыс. руб. (без НДС).

Наглядно распределение объемов выручки по покупателям отражено на рисунке 2.

Рисунок 2 - Объем выручки в разрезе покупателей за 2023 г.



Помимо этого, хочется отметить получение в апреле 2023 г. целевого займа от Фонда развития промышленности на приобретение линии по производству силового оборудования (трансформаторов) для комплектных трансформаторных подстанций на общую сумму 100 000 тыс. руб. под 1 % годовых, что позволило существенно сэкономить денежные средства при получении аналогичной суммы в коммерческом банке и тем самым, получить возможность расширить материально-производственную базу завода.

Наряду с этим, производственный фонд ООО «СЭМЗ» расширился, благодаря закупке станков напрямую у китайских производителей, а также, у российских лизинговых компаний, что позволяет многократно наращивать темпы выпуска и обработки продукции.

Значимым событием в 2023 году стало появление дочерних компаний ООО Торговый дом «СЭМЗ» со 100 % участием в уставном капитале ООО «СЭМЗ»:

ООО Торговый Дом "СЭМЗ" – основная деятельность: торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;

И ООО «Сарапульский Трансформаторный Завод», направленного на производство прочего электрического оборудования.

Информация об аффилированных лицах.

Бенефициарным владельцем является Билоус Игорь Васильевич, который является учредителем и Генеральным директором.

Вознаграждение генеральному директору за период 2023 г. составило:

150 824 тыс. руб. – в части начисленных и выплаченных дивидендов;

6 052 тыс. руб. - заработная плата

Перечень аффилированных лиц

№п/п	Наименование	Доля владения в уставном капитале, %	Является генеральным директором	Наличие сделок
1	2	3	4	5
1	ООО «Элмонт»	100 косвенного	+	1. Займополучатель на сумму 102 496

47

		участия через учредителя		тыс. руб. 2. ООО «СЭМЗ» является исполнителем платежа по обязательствам ООО «Элмонт» в счет оплаты 3-ему лицу на сумму 45 тыс. руб.
2	ООО «ЭлмонтЭнерго»	79 косвенного участия через учредителя	+	Заимополучатель на общую сумму 4 850 тыс. руб., из них в 2023 г. возвращено 1 173 основного долга.
3	ООО «Элмонт-Инновации»	49 косвенного участия через учредителя	+	Взаимоотношений за период 2023 г. не было
4	ООО «Балтэнергосервис»	42 косвенного участия через учредителя	-	Поставщик подстанций на сумму 52 648 тыс. руб.
5	ООО «Элмонт» ИНН5018186348	100 косвенного участия через учредителя	-	Взаимоотношений за период 2023 г. не было
6	ООО ТД "СЭМЗ"	100 прямого участия	+	Покупатель оборудования на сумму 170 877 тыс. руб.
7	ООО «Космический Марафон»	33 косвенного участия через учредителя	-	Взаимоотношений за период 2023 г. не было
8	ООО «Радиус»	34 косвенного участия через учредителя	-	Взаимоотношений за период 2023 г. не было
9	ООО «АЛТ»	50 косвенного участия через учредителя	-	Взаимоотношений за период 2023 г. не было
10	ООО «КЗСМ»	50 косвенного участия через учредителя	-	Взаимоотношений за период 2023 г. не было
11	ООО «ТАЕР ВКТ»	60 косвенного участия через учредителя	-	Взаимоотношений за период 2023 г. не было
12	ИП Билоус Игорь Васильевич			Взаимоотношений за период 2023 г. не было
13	ООО «СТЗ»	34 косвенного участия через учредителя	+	Взаимоотношений за период 2023 г. не было
14	ООО «КЕРОСИН»	100 косвенного участия через учредителя	+	Поставщик услуг по проведению мероприятия на сумму 350 тыс. руб.
15	ООО «Новая башня»	100 прямого участия	-	Поставщик услуг по проживанию сотрудников на сумму 140 тыс. руб.

Все сделки с аффилированным лицами производились по рыночным ценам.

Информация по сегментам.

В соответствии с п 2. ПБУ 12/2010 принято решение информацию о сегментах в бухгалтерской отчетности не раскрывать.

Прочая информация.

Судебные процессы.

В 2023 году и на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество имеет несколько судебных разбирательств.

В 2023г. несколько судебных дел, по которым ООО «СЭМЗ» выступало ответчиком по задолженностям за выполненные работы, оказанные услуги.

По их результатам с ООО взыскано в пользу Научно-производственная фирма "Трест Геопроектстрой" (ОГРН 1081840000296, ИНН 1834042793) 106 330 руб. 00 коп. (Дело № А71- 6670/2022); в пользу Индивидуального предпринимателя Никифорова Олега Николаевича (ОГРН 314183817400042, ИНН 182701081012) 36 360 руб. (Дело № А71-9815/2023).

По иску ООО «СЭМЗ» в его пользу взыскано неосновательное обогащение с ИП Туктагуловой В.С. в размере 770 000 руб. (Дело № А71-1888/2023), с ООО «Контакт» (ОГРН 1025003080750, ИНН 5025000682) 2 829 000 руб. 00 коп. долга по договору поставки, 58 924 руб. 70 коп. пени, 121 233 руб. 17 коп. процентов, 38 046 руб. 00 коп. в возмещение расходов по оплате государственной пошлины.

События после отчетной даты.

На дату составления отчетности существенные события после отчетной даты, влияющие на показатели годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г., отсутствуют.

Одним из значимых событий можно назвать вхождение в состав участников Общества нового члена, Инюцыной Галины Александровны.

ФИО учредителя Общества	Доля до 19.03.2024 г.	ФИО учредителя Общества	Доля после 19.03.2024 г.
Билоус И.В.	60	Билоус И.В.	34
Павликов А.Н.	25	Павликов А.Н.	25
Буланов П.С.	15	Буланов П.С.	15
		Инюцына Г.А.	26
Итого	100		100

С 19.04.2024 года Инюцына Г.А. является бенефициаром ООО «СЭМЗ».

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

В 2023 году чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности являлись:

- продолжение проведения специальной военной операции на Украине.

В феврале 2022г. Российская Федерация начала проведение специальной военной операции на Украине. Это явилось причиной введения беспрецедентных экономических санкций со стороны мирового сообщества.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год выявлены следующие негативные факторы, оказывающие влияние на деятельность ООО «СЭМЗ»:

- с связи с повышением ключевой ставки ЦБ РФ, были повышены проценты по кредитному соглашению (ключевая ставка +3%). Максимальное значение ключевой ставки достигало 20 % в течение двух месяцев, далее зафиксировано постепенное

снижение данного показателя. Данное событие сказалось на увеличении расходов, и нехватке денежных средств;

- зафиксировано резкое увеличение стоимости комплектующих, необходимых для выполнения условий действующих контрактов, что привело к дополнительным финансовым затратам;

- для исполнения заключенных контрактов требуется установка импортных комплектующих (российских аналогов на рынке не существует), в связи с чем, были приостановлены работы в рамках данных договоров. На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности ситуация остается неизменной.

Несмотря на нестабильное положение в отрасли, ООО «СЭМЗ» исполняет в полном объеме все социальные обязательства перед сотрудниками, штат компании сохранен в полном объеме, нет фактов неисполнения по оплате заработной платы, налогов и взносов.

Прекращенные операции.

В 2023 году прекращенных операций не было.

Непрерывность деятельности.

Финансовая и бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель Билоус Игорь Васильевич

29 марта 2024 года